
Gentofte Tømrer & Byg ApS

CVR-nr.: 38785044

Sandtoften 10
2820 Gentofte

Årsrapport
1. januar 2024 - 31. december 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

02/05/2025

Timme Kornerup-Bang
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Gentofte Tømrer & Byg ApS
Sandtoften 10
2820 Gentofte
e-mailadresse: Kontakt@gentofte-byg.dk
CVR-nr.: 38785044
Regnskabsår: 01/01/2024 - 31/12/2024

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2024 - 31. december 2024 for Gentofte Tømrer & Byg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Kbh. K., den 17/01/2025

Direktion

Jan Mike Nielsen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive forretning indenfor totalentreprise samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for perioden 01.01.2024 – 31.12.2024 udviser et positivt resultat før skat på kr. 375.880. Selskabets balance pr. 31.12.2024 udviser en egenkapital på kr. 453.471 samt en balancesum på kr. 2.568.651.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabets afslutning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Nettoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjenesten er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risiko-overgang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i

egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiserings-værdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventet tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. jan. 2024 - 31. dec. 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.611.555	3.194.790
Personaleomkostninger	1	-3.228.371	-2.849.853
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			-21.670
Resultat af ordinær primær drift		383.184	323.267
Andre finansielle indtægter	2	34.120	13.296
Øvrige finansielle omkostninger	3	-41.424	-18.563
Ordinært resultat før skat		375.880	318.000
Skat af årets resultat		-92.377	-78.168
Årets resultat		283.503	239.832
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		283.503	239.832
I alt		283.503	239.832

Balance 31. december 2024

Aktiver

	Note	2024	2023
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			0
Materielle anlægsaktiver i alt			0
Deposita		153.566	99.066
Finansielle anlægsaktiver i alt		153.566	99.066
Anlægsaktiver i alt		153.566	99.066
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		757.675	742.611
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		877.652	337.896
Andre tilgodehavender		166.341	
Tilgodehavender i alt		1.801.668	1.080.507
Likvide beholdninger		613.417	617.497
Omsætningsaktiver i alt		2.415.085	1.698.004
AKTIVER I ALT		2.568.651	1.797.070

Balance 31. december 2024

Passiver

	Note	2024	2023
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		40.000	40.000
Overført resultat		413.471	295.118
Egenkapital i alt		453.471	335.118
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.067.359	477.726
Skyldig selskabsskat		92.377	78.167
Skyldig moms og afgifter		86.353	103.565
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	4	856.282	791.215
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		12.809	11.279
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.115.180	1.461.952
Gældsforpligtelser i alt		2.115.180	1.461.952
PASSIVER I ALT		2.568.651	1.797.070

Noter

1. Personalemkostninger

Lønninger	2024	2023
Lønninger	2.828.591	2.460.674
Feriepenge & SH	3.763	100.526
Sygedagpenge mv.	23.117	7.262
Pensioner, arbejdsgiver	212.640	198.866
AER (Samlet betaling)	47.259	30.462
ATP	12.582	15.969
KM-penge	0	2.329
Personaleudgifter	13.107	24.655
Fremmedarbejder	112.090	73.695
Refusion	-24.778	-64.582
Lønninger i alt	3.228.371	2.849.853

2. Andre finansielle indtægter

Renteindtægter		
Renteindtægt, mellemregninger	33.756	12.996
Rykkergebyr, debitorer	300	300
Valutakursdifference, kreditorer gevinst	64	0
Renteindtægter i alt	34.120	13.296

3. Øvrige finansielle omkostninger

Renteudgifter		
Renteudgift, mellemregninger	493	434
Renteudgift, kreditorer	105	92
Renteudgift, Told & Skat	40.759	18.037
Valutakursdifference, kreditorer tab	67	0
Renteudgifter i alt	41.424	18.563

4. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

Anden gæld		
Skyldig A-skat	142.318	77.759
Skyldig ATP	8.298	4.532
Skyldig pension	46.905	30.131
Skyldige feriepenge & SH	243.335	238.975
Skyldig AM-bidrag	34.396	22.305
Hensat feriepengeforpligtelse	16.007	16.007
Skattekonto	365.023	401.506
Anden gæld i alt	856.282	791.214

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser i regnskabsåret.

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller aktiver pantsat som sikkerhed.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2024
Gennemsnitligt antal ansatte	5